**Talousarvion toteutuminen 1.1.- 30.9.2026**

Kaupunginhallitus 29.10.2026 § 201

Tiivistelmä: Talousarvion toteuma syyskuun lopulla on pääosin talousarviota ja viime vuoden vastaavaa aikaa hieman parempi.

Valmistelija/lisätietoja antaa
hallintojohtaja Jaana Hölsö, p. 02 474 5210

Esityslistan oheismateriaalina löytyvät tiedot verotilityksistä ja talousarvion yhdeksän kuukauden toteutumisesta 2026. Laskennallinen tasainen kertymä on 75,0%. Vuodelle 2026 ei ole toteutunut merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

**Käyttötalous**

Käyttötalouden toimintatuotot ovat 9,2milj. euroa, se on 3,6% viime vuoden vastaavaa aikaa enemmän. Suhteessa talousarvioon toteuma on 72,6%, joka on 2,4%-yksikköä alle talousarvion. Talousarvioista ollaan jäljessä kaikissa tiliryhmissä, lukuunottamatta avustuksia. Maksutuottoja, joita ovat mm. kansalaisopiston kurssimaksut ja rakennusvalvonnan maksut, on kertynyt 5,1% viime vuoden vastaavaa aikaa enemmän (+28t€). Saatuja tukia ja avustuksia kertynyt 546t€, se ylittää jo vuoden 2026 talousarvion, tulee kuitenkin huomioida, että hankeavustukset jaksotetaan tilikauden vaihteessa. Muista toimintatuotoista on toteutunut 72,8 talousarviosta.

Toimintakulut ovat syyskuun lopussa 35,3 milj. euroa, niiden toteuma-aste talousarviosta on 72,7%, joka on 2,3%-yksikköä alle tasaisen kertymän. Vuoden takaiseen verrattuna ulkoiset toimintakulut ovat kasvaneet 1,6%. Henkilöstökulut ovat 18,0 milj. euroa, niiden talousarvion toteuma-aste on 73,4%, kasvua viime vuoteen +2,2%. Elokuun palkankorotukset nostavat loppuvuoden henkilöstökuluja. Palveluiden ostot ovat 9,5milj. eurolla 7,2% alle talousarvion ja 111t€ viime vuoden vastaavaa aikaa vähemmän. Aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden ostojen toteuma on 2,2milj. euroa, se on 77,8% eli 2,3%-yksikköä yli tasaisen kertymän, kuitenkin 68t€ viime vuoden vastaavaa aikaa vähemmän. Avustusten toteuma on 1,2milj.€, se on 90,3% talousarviosta ja reilun neljänneksen viime vuoden vastaavaa aikaa enemmän. Kasvu johtuu pääosin työvoimapalveluiden nousseista kustannuksista (+217t€). Muut toimintakulut lähes talousarvion mukaiset (75,5%).

**Verot ja valtionosuudet**

Verotilitykset syyskuun loppuun mennessä ovat 20,5milj. euroa, kun ne vuosi sitten olivat 18,9 milj. euroa, kasvua 8,3% ja talousarvion toteuma-aste 76,2%. Kunnallisverotilitykset ovat 17,3milj. euroa, toteuma-aste 75,8%, kasvua viime vuoteen 9,3%. Yhteisöveron

tilitykset ovat vajaalla 1,3milj. eurollaan 16,2% viime vuoden vastaavaa aikaa suuremmat. Talousarvion toteuma-aste on 89,9%. Kiinteistöverotilityksiä on tuloutunut lähes 2,0milj.€, joka on 72,5% talousarviosta, mutta 4,6% viime vuoden vastaavaa aikaa vähemmän.

Valtionosuustilitykset ovat vajaan 8,1milj. euroa. Tilitykset ovat ministeriöiden joulukuisten päätösten mukaiset ja toteuma-aste talousarvioon on 73,6%. Viime vuoteen verrattuna valtionosuuksien määrä on kasvanut 3,1%:llä.

**Vuosikate ja tulos**

Syyskuun vuosikate on 2,8milj. euroa. Se on 0,8 milj.euroa viime vuoden vastaavaa aikaa parempi. Parannusta selittää verotilitysten kasvu ja toimintakulujen maltillinen kehitys. Tilikauden tulos tässä vaiheessa on 161t. euroa, se on 0,6milj.€ parempi kuin viime vuoden vastaavana aikana.

**Investoinnit**

Investointimenot ovat syyskuun lopussa vajaan 3,7milj. euroa, summasta 2,8milj. euroa on Kriivarin koulun peruskorjauksen kustannuksista. Katujen päällystyksiin, siltojen ja rumpujen korjauksiin on mennyt 408t€.

**Lainamäärä ja kassavarat**

Lainamäärä syyskuun lopussa oli 71,2milj. euroa, kun viime vuoden lopussa lainaa oli 68,6 milj. euroa. Kaupungin kassavarat olivat heinäkuun lopussa 2,9 milj. euroa, kun ne vuoden 2025 lopussa olivat 1,0 milj. euroa.

**Asukasmäärä**

Kaupungin asukasmäärä syyskuun lopussa oli 11 256, kun se vuoden vaihteessa oli 11 278, vähennystä 22 asukkaan verran.

**Yhteenveto ja arvio vuoden 2026 toteumasta**

Syyskuun lopun tilanne on 0,6milj.€ viime vuoden vastaavaa aikaa parempi. Viime vuoden syyskuun lopulla tilanne näytti kohtalaiselta (alijäämä -0,5milj. euroa), ja kuten tänä vuonna toimintakulujen toteuma-aste oli alle talousarvion (silloin 71,6%). Loppuvuoden aikana tilanne kuitenkin muuttui merkittävästi ja tilinpäätös oli 1,9milj. alijäämäinen. Viime vuoden suurta alijäämää selittää eniten verotulojen heikko kertymä, ne olivat edellistä vuotta 2024 pienemmät. Tämän vuoden osalta tilanne näyttää paremmalta verotilitykset ovat kasvaneet ensimmäisen kerran kolmeen vuoteen.

Elokuun alusta palkkoihin tuli 2,1% yleiskorotukset, joten vuoden 2026 toimintakulujen toteutuminen talousarvion mukaisina, edellyttää alkuvuoden kaltaista tiukkaa taloudenpitoa, eikä varaa tilinpäätösostoihin ole.

Mikäli toimintakulut pysyvät talousarviossa, toimintatuottoja kertyy loppuvuoden aikana riittävästi kuromaan talousarviota kiinni ja verotilitysten kasvu ei sula, voidaan alijäämässä päästä alle miljoonan

Esittelijä: Kaupunginjohtaja Turpela Nina-Mari

Päätösehdotus: Kaupunginhallitus merkitsee talousarvion toteutumisen syyskuun lopussa 2026 tiedoksi ja lähettää edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin.

Kaupunginvaltuusto 11.11.2026
262/02.02.02/2026

Päätösehdotus:

Kaupunginvaltuusto merkitsee talousarvion toteutumisen syyskuun lopussa 2026 tiedoksi.

Päätös: